



# INESEM

BUSINESS SCHOOL

## ***Curso Superior en Fiscalidad de las Sucesiones y Donaciones Transfronterizas***

**+ Información Gratis**

titulación de formación continua bonificada expedida por el instituto europeo de estudios empresariales

# Curso Superior en Fiscalidad de las Sucesiones y Donaciones Transfronterizas

**duración total:** 180 horas

**horas teleformación:** 90 horas

**precio:** 0 € \*

**modalidad:** Online

\* hasta 100 % bonificable para trabajadores.

## descripción

Este Curso Superior aporta los conocimientos requeridos para desenvolverte de manera profesional en el entorno de la fiscalidad internacional, esta rama requiere profesionales que conozcan las obligaciones, infracciones y sanciones derivadas de los efectos impositivos aplicables a las sucesiones, donaciones y transmisiones onerosas.

Dicho Curso Superior te permite especializarte en el ISyD, los CDI, las medidas antiabuso, el AJD, las medidas antiparaíso, y la prevención del blanqueo de capitales.

Nuestra empresa cuenta con una dilatada experiencia en el ámbito fiscal internacional. El Curso Superior en Fiscalidad de las Sucesiones y Donaciones transfronterizas está pensado para que, tras su finalización, seas capaz de desenvolverte sin problemas en el tratamiento fiscal de cualquier herencia o legado producido entre particulares, o cualquier transmisión de capitales transfronteriza.



+ Información Gratis

## *a quién va dirigido*

Todos aquellos trabajadores y profesionales en activo que deseen adquirir o perfeccionar sus conocimientos técnicos en este área.

## *objetivos*

- Conocer los elementos fiscales que conforman las transmisiones internacionales.
- Conocer la prevención del blanqueo de capitales y la financiación del terrorismo.
- Adquirir la normativa aplicable a los CDI.
- Estudiar la legislación del ISyD y su efecto internacional.
- Aprender la regulación internacional de los seguros de vida y las transmisiones onerosas.

## *para qué te prepara*

El presente Curso Superior en Fiscalidad de las Sucesiones y Donaciones Transfronterizas te prepara para desenvolverte de manera profesional en el entorno de la tributación internacional, especializándote en los Convenios de Doble Imposición Internacional y el ISyD. Además, realizar nuestro curso superior te preparará para resolver cualquier conflicto de origen de fondos en materia de prevención de fraude y medidas antielusión.

## *salidas laborales*

Desarrolla tu carrera profesional en el ámbito Fiscal Internacional: despachos y bufetes especializados, administraciones públicas, compañías de seguros...; y adquiere una formación avanzada de carácter multidisciplinar que te ayude a desarrollar y ampliar tu labor como asesor atendiendo aquellas cuestiones relacionadas con el efecto impositivo internacional derivado de las transmisiones y su regulación.

## titulación

Una vez finalizado el curso, el alumno recibirá por parte de INESEM vía correo postal, la Titulación Oficial que acredita el haber superado con éxito todas las pruebas de conocimientos propuestas en el mismo.

Esta titulación incluirá el nombre del curso/máster, la duración del mismo, el nombre y DNI del alumno, el nivel de aprovechamiento que acredita que el alumno superó las pruebas propuestas, las firmas del profesor y Director del centro, y los sellos de la instituciones que avalan la formación recibida (Instituto Europeo de Estudios Empresariales).



### INSTITUTO EUROPEO DE ESTUDIOS EMPRESARIALES

como centro de Formación acreditado para la impartición a nivel nacional de formación  
EXPIDE LA SIGUIENTE TITULACIÓN

#### NOMBRE DEL ALUMNO/A

con D.N.I. XXXXXXXX ha superado los estudios correspondientes de

#### Nombre de la Acción Formativa

de XXX horas, perteneciente al Plan de Formación INESEM en la convocatoria de XXXX  
Y para que surta los efectos pertinentes queda registrado con número de expediente XXXX- XXXX-XXXX-XXXXXX

Con una calificación de SOBRESALIENTE

Y para que conste expido la presente TITULACIÓN en  
Granada, a (día) de (mes) de (año)

La dirección General

MARIA MORENO HIDALGO

Firma del alumno/a

Sello



NOMBRE DEL ALUMNO/A

## forma de bonificación

- Mediante descuento directo en el TC1, a cargo de los seguros sociales que la empresa paga cada mes a la Seguridad Social.

## metodología

El alumno comienza su andadura en INESEM a través del Campus Virtual. Con nuestra metodología de aprendizaje online, el alumno debe avanzar a lo largo de las unidades didácticas del itinerario formativo, así como realizar las actividades y autoevaluaciones correspondientes. Al final del itinerario, el alumno se encontrará con el examen final, debiendo contestar correctamente un mínimo del 75% de las cuestiones planteadas para poder obtener el título.

Nuestro equipo docente y un tutor especializado harán un seguimiento exhaustivo, evaluando todos los progresos del alumno así como estableciendo una línea abierta para la resolución de consultas.

El alumno dispone de un espacio donde gestionar todos sus trámites administrativos, la Secretaría Virtual, y de un lugar de encuentro, Comunidad INESEM, donde fomentar su proceso de aprendizaje que enriquecerá su desarrollo profesional.

## materiales didácticos

- Manual teórico 'Convenios de Doble Imposición Internacional'
- Manual teórico 'Prevención de Blanqueo de Capitales y Financiación del Terrorismo'
- Manual teórico 'Tributación de Sucesiones, Donaciones, Transmisiones Patrimoniales y AJD. Vol I'
- Manual teórico 'Tributación de Sucesiones, Donaciones, Transmisiones Patrimoniales y AJD. Vol II'



## profesorado y servicio de tutorías

Nuestro equipo docente estará a su disposición para resolver cualquier consulta o ampliación de contenido que pueda necesitar relacionado con el curso. Podrá ponerse en contacto con nosotros a través de la propia plataforma o Chat, Email o Teléfono, en el horario que aparece en un documento denominado “Guía del Alumno” entregado junto al resto de materiales de estudio. Contamos con una extensa plantilla de profesores especializados en las distintas áreas formativas, con una amplia experiencia en el ámbito docente.

El alumno podrá contactar con los profesores y formular todo tipo de dudas y consultas, así como solicitar información complementaria, fuentes bibliográficas y asesoramiento profesional. Podrá hacerlo de las siguientes formas:

- **Por e-mail:** El alumno podrá enviar sus dudas y consultas a cualquier hora y obtendrá respuesta en un plazo máximo de 48 horas.

- **Por teléfono:** Existe un horario para las tutorías telefónicas, dentro del cual el alumno podrá hablar directamente con su tutor.

- **A través del Campus Virtual:** El alumno/a puede contactar y enviar sus consultas a través del mismo, pudiendo tener acceso a Secretaría, agilizando cualquier proceso administrativo así como disponer de toda su documentación



## *plazo de finalización*

El alumno cuenta con un período máximo de tiempo para la finalización del curso, que dependerá de la misma duración del curso. Existe por tanto un calendario formativo con una fecha de inicio y una fecha de fin.

## *campus virtual online*

especialmente dirigido a los alumnos matriculados en cursos de modalidad online, el campus virtual de ineseem ofrece contenidos multimedia de alta calidad y ejercicios interactivos.

## *comunidad*

servicio gratuito que permitirá al alumno formar parte de una extensa comunidad virtual que ya disfruta de múltiples ventajas: becas, descuentos y promociones en formación, viajes al extranjero para aprender idiomas...

## *revista digital*

el alumno podrá descargar artículos sobre e-learning, publicaciones sobre formación a distancia, artículos de opinión, noticias sobre convocatorias de oposiciones, concursos públicos de la administración, ferias sobre formación, etc.

## *secretaría*

Este sistema comunica al alumno directamente con nuestros asistentes, agilizando todo el proceso de matriculación, envío de documentación y solución de cualquier incidencia.

Además, a través de nuestro gestor documental, el alumno puede disponer de todos sus documentos, controlar las fechas de envío, finalización de sus acciones formativas y todo lo relacionado con la parte administrativa de sus cursos, teniendo la posibilidad de realizar un seguimiento personal de todos sus trámites con INESEM

**programa formativo**

## **MÓDULO 1. CONVENIOS DE DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL**

### **UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LA DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL**

1. Conceptos y fundamentos básicos
2. Las bases jurisdiccionales de la fiscalidad internacional: los principios de territorialidad nacionalidad
3. Concepto de doble imposición jurídica internacional
4. Métodos para evitar la doble imposición internacional

### **UNIDAD DIDÁCTICA 2. MODELOS DE CONVENIO DE DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL**

1. Los Modelos CDI internacionales
2. Introducción histórica del MCOCDE
3. MCDI Internacional
4. Los objetivos de los CDI

### **UNIDAD DIDÁCTICA 3. INTERPRETACIÓN DE LOS CDI INTERNACIONAL**

1. Planteamiento
2. La interpretación de los CDI internacional
3. Problemas de calificación en la aplicación de los CDI internacional

### **UNIDAD DIDÁCTICA 4. FUNDAMENTOS PARA LA ELIMINACIÓN DE LA DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL**

1. La doble imposición internacional y el fundamento para su eliminación

### **UNIDAD DIDÁCTICA 5. MÉTODO DE EXENCIÓN**

1. Caracteres generales
2. Modalidades del método de exención
3. Condiciones de aplicación de método de exención
4. Cuantificación de la exención tributaria
5. Efectos del método de exención

### **UNIDAD DIDÁCTICA 6. MÉTODO DE LA IMPUTACIÓN**

1. Caracteres generales
2. Condiciones de aplicación del método de imputación
3. Cuantificación de la imputación de impuestos extranjeros
4. El método de imputación y las bases imponibles negativas extranjeras
5. Efecto del método de imputación
6. Supuesto práctico

## **MÓDULO 2. PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITAL Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO**

### **UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN AL BLANQUEO DE CAPITAL Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO**

1. Antecedentes históricos
2. Conceptos jurídicos básicos
3. Legislación aplicable: Ley 10/2010, de 28 de abril y Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo

### **UNIDAD DIDÁCTICA 2. TÉCNICAS Y ETAPAS DEL BLANQUEO DE CAPITAL Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO**

1. La investigación en el blanqueo de capitales
2. Paraísos fiscales

### **UNIDAD DIDÁCTICA 3. SUJETOS OBLIGADOS**

1. Sujetos obligados
2. Obligaciones
3. Conservación de documentación

### **UNIDAD DIDÁCTICA 4. MEDIDAS DE DILIGENCIA DEBIDA**

1. Medidas normales de diligencia debida
2. Medidas simplificadas de diligencia debida
3. Medidas reforzadas de diligencia debida

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 5. MEDIDAS DE CONTROL INTERNO**

1. Medidas de Control Interno: política de admisión y procedimientos
2. Nombramiento de Representante
3. Análisis de riesgo
4. Manual de prevención y procedimientos
5. Examen externo
6. Formación de empleados
7. Confidencialidad
8. Sucursales y filiales en terceros países

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 6. EXAMEN Y COMUNICACIÓN DE OPERACIONES**

1. Obligaciones de información
2. Examen especial
3. Comunicaciones al Servicio Ejecutivo de Prevención de Blanqueo de Capitales (SEPBLAC)

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 7. OBLIGACIONES PARA SUJETOS DE REDUCIDA DIMENSIÓN**

1. Disposiciones del Reglamento de Prevención de Blanqueo de Capitales: Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo
2. Obligaciones principales
3. Medidas de diligencia debida
4. Archivo de documentos
5. Obligaciones de control interno
6. Formación

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 8. ESPECIALIDADES SECTORIALES**

1. Profesiones jurídicas (notarios, abogados y procuradores (Orden EHA/114/2008))
2. Entidades bancarias
3. Contables y auditores
4. Agentes inmobiliarios

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 9. EL RÉGIMEN SANCIONADOR EN EL BLANQUEO DE CAPITALS**

1. Infracciones y sanciones muy graves
2. Infracciones y sanciones graves
3. Infracciones y sanciones leves
4. Graduación y prescripción

### **MÓDULO 3. TRIBUTACIÓN DE SUCESIONES, DONACIONES, TRANSMISIONES PATRIMONIALES Y AJD**

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 1. EL IMPUESTO SOBRE SUCESIONES Y DONACIONES: NATURALEZA, OBJETO Y ÁMBITO DE APLICACIÓN**

1. Normativa aplicable
2. Naturaleza y objeto
3. Ámbito territorial del Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 2. SUCESIONES**

1. Hecho imponible
2. Sujeto pasivo y responsables
3. Base imponible
4. Base liquidable
5. Deuda tributaria

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 3. DONACIONES**

1. Hecho imponible
2. Sujeto pasivo
3. Base imponible
4. Base liquidable
5. Tipo de gravamen y cuota íntegra
6. La deuda tributaria: Cuota tributaria y cuota líquida

7.Devengo en la modalidad de donaciones

8.Acumulación de donaciones

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 4. SEGUROS DE VIDA**

1.Hecho imponible

2.Base imponible

3.Base liquidable

4.Cuota tributaria

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 5. GESTIÓN DEL IMPUESTO**

1.Cuestiones generales

2.Régimen de presentación de documentos

3.Régimen de autoliquidación

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 6.EL IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES Y ACTOS JURÍDICOS DOCUMENTADOS. APROXIMACIÓN**

1.Régimen jurídico aplicable al ITP y AJD

2.Naturaleza y características del ITP y AJD

3.Modalidades del ITP y AJD Compatibilidades e incompatibilidades

4.Principios de aplicación del ITP y AJD

5.Ámbito de aplicación territorial del ITP y AJD

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 7. TRANSMISIONES PATRIMONIALES ONEROSAS**

1.Hecho imponible

2.Sujeto pasivo

3.Base imponible y base liquidable en TPO

4.Tipos de gravamen y cuota en TPO

5.Deducciones y bonificaciones Cuota líquida en TPO

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 8. OPERACIONES SOCIETARIAS**

1.Aspectos generales de las operaciones societarias

2.Concepto de sociedad a efectos de la modalidad Operaciones Societarias

3.Hecho imponible

4.Operaciones no sujetas a la modalidad de operaciones societarias

5.Base imponible en la modalidad de operaciones societarias

6.Sujeto pasivo Cuota tributaria en la modalidad de operaciones societarias

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 9. ACTOS JURÍDICOS DOCUMENTADOS**

1.Naturaleza jurídica de la modalidad de Actos Jurídicos Documentados

2.Normativa reguladora de la modalidad de AJD

3.Documentos notariales

4.Documentos mercantiles

5.Documentos administrativos

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 10. DISPOSICIONES COMUNES**

1.Exenciones

2.Devengo

3.Prescripción

4.Comprobación de valores

5.Gestión del impuesto

**+ Información Gratis**